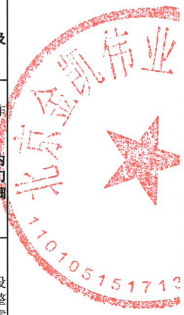


中山火炬开发区2023年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位(全称)	中山火炬高技术产业开发区教育和体育局		项目代码	4420002300000000088029	项目名称	统筹区瑞瑞小学设施设备购置	预算金额(万元)	1000			
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评分	合计	得分扣依据及说明	
决策 (16分)	项目立项情况 (4分)	立项依据充分性	2	评价要点: ①是否符合国家省市相关法律法规、国民经济发展规划和区党工委管委会决策; ②是否符合行业发展规划和政策要求; ③是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。				2	4	依据:项目会议纪要。 根据项目会议纪要,项目为加快推进小区配套学校二次装修建设工作,确保2023年9月顺利开学。	
		立项程序规范性	2	评价要点: ①事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策; ②项目是否按规定的程序申请设立; ③审批文件、材料是否符合相关要求;				2		依据:项目会议纪要。 项目已见事前绩效评估报告或其他评估意见、可行性研究等文件。 <b>复审:</b> <b>补充提供事前评审意见表、建设项目论证报告。</b>	
	绩效目标设置 情况(12分)	绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。				4	12	依据:项目绩效自评表 尚未提供事前目标申报表,根据自评表,项目已设置数量、质量、时效、成本等产出指标以及社会效益、可持续影响、满意度等指标。内容与项目实际工作内容相关。 <b>复审:</b> <b>补充提供事前评审意见表,已设置数量、质量、时效等产出指标及社会效益、可持续影响、满意度指标,内容与项目实际工作相关。</b>	
		绩效指标规范性	4	①绩效指标需按要求设置三个产出指标和两个效益指标,不应设置预算完成率等类似意义的共性指标,共性指标不计入指标数量;绩效指标设置是否遵循预算编制原则和要求,不符合的酌情扣分。 ②每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值,量化指标需明确计算方法,无明确指标值的,该项不得分,指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。				4		依据:项目绩效自评表 尚未提供事前目标申报表,根据自评表,项目设置的指标符合相关要求。其中,数量指标、质量指标未对子项内容进行拆分,个别质量指标内容实际应为时效指标,填报规范性不足,酌情扣分。 <b>复审:</b> <b>补充提供事前评审意见表,已设置数量、质量、时效等产出指标及社会效益、可持续影响、满意度指标,指标设置较为规范。</b>	
		绩效指标有效性	4	绩效指标设置需全面有效贴合反映绩效目标实现情况,绩效指标设置不全面、避重就轻、绩效指标与支出内容、总体绩效目标之间没有体现出明显的逻辑关联性或指标值不合理的酌情扣分。				4		依据:项目绩效自评表 尚未提供事前绩效目标申报表,根据自评表,不存在不全面、无逻辑关联性等不合理情况,酌情扣分。 <b>复审:</b> <b>补充提供事前评审意见表,已设置数量、质量、时效等产出指标及社会效益、可持续影响、满意度指标,与项目总体绩效目标、支出内容等有较明显的逻辑关联性。</b>	
	预算执行过程 管理(29分)	项目管理 (10分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度; ②管理制度是否合法、合规、完整。				1	19	依据:采购制度、内部控制工作方案 项目未建立工程管理相关业务制度,已建立采购管理制度,酌情扣分。
			项目调整	2	如涉及项目或明细调整: ①项目调整及支出调整原因是否充分; ②项目调整及支出调整手续是否完备。				2		项目不涉及经费调整。
			制度执行及监管	6	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定,有无重大投诉; ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位; ④是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段; ⑤是否按照单位内控制度做好项目审批、执行等工作。				6		依据:项目支付凭证、项目合同、会议纪要 项目在预算二次分配后,按资金范围进行支付,包括物业管理费、信息化设备项目工程设计费用、智慧校园建设项目论证费用等,但尚未提供信息化、智慧校园项目合同及相关项目成果,酌情扣分。 <b>复审:</b> <b>补充提供信息化、智慧校园项目合同、支付凭证及发票,符合资金管理辦法等内控制度。</b>
		资金管理 (19分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法,符合相关财务会计制度的规定; ②单位内部财务管理制度是否健全,单位内控制度及内控体系是否健全。				1	单位尚未提供资金管理办法,以提供内部控制工作方案,未见相关内控管理制度。 <b>复审:</b> <b>补充提供《瑞瑞小学资金管理办法》,管理办法内容较为简洁,尚未明确资金事项决策、管理的部门、岗位职责,未就资金金额分审批流程进行细化,资金管理办法有待完善,酌情扣分。</b>	
	使用合规合理性		7	①是否符合国家财经法规和财务管理规定及有关专项资金管理办法的规定; ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整; ⑦是否采取了相应的财务检查或必要的监控措施或手段。				7	依据:项目支付凭证、项目合同、会议纪要 项目资金支付物业管理费、信息化设备项目工程设计费用、智慧校园建设项目论证费用等,具有完整的审批程序和文件,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,但由于尚未提供信息化、智慧校园有关项目合同,无法核对相关合同条款履行情况,酌情扣分。 <b>复审:</b> <b>补充提供信息化、智慧校园项目合同、支付凭证及发票,符合资金管理辦法等内控制度、合同。</b>		
支出率	10		评价要点: ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符,以预算支出完成率为主要考核指标; 预算支出完成率=(年终执行数/年初预算数±年中预算调整数)×100% 年终执行数:项目(用款)单位实际已完成的资金支出数,不含财政拨款资金。 年中预算调整数:指经批准的预算调整数,不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。				2	预算批复1000万元,实际支出金额为14.74万元。 预算支出完成率=14.74/(1000-0)*100%=1.47% 根据说明,项目已完成验收工作,但由于学校资产系统未建好,设备无法转固录入资产系统,导致设备款项未能支付。但未提供相关佐证资料,酌情扣分。			
产出效率 (30分)	产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断,本年度或项目期内,项目实际产出的产品或提供的服务数量,与项目申报设定的目标对比,确定产出数量完成情况。				8	依据:项目支付凭证、自评表 项目尚未提供项目绩效目标申报表,根据自评表,产出数量指标为“按合同付款条款支付设计费用、论证费及物管费,室场设施设备采购数量约600件”,由于仅提供物业费合同,尚未提供设计费、论证费合同以及设施设备验收单据,无法确认与合同支付条款的匹配程度,酌情扣分。 <b>复审:</b> <b>补充提供设计费、论证费合同,符合合同约定,但仍缺少设施设备验收单据,酌情扣分。</b>			
	产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等,衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。				5	依据:物业费合同、项目支付凭证 尚未提供项目绩效目标申报表,由于仅提供物业费合同,尚未提供设计费、论证费合同以及设施设备验收单据,无法确认与合同支付条款的时效匹配程度,酌情扣分。 <b>复审:</b> <b>补充提供设计费、论证费合同,符合合同约定。</b>			



绩效指标完成情况 (55分)	质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。（既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。） 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。	7.5	38	项目尚未提供相关验收表、验收报告。	
	效益指标 (20分)	社会效益/可持续发展效益指标	20	①项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。（分值15分） （可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映） ②项目实施后运行及成效发挥的可持续影响情况。（分值5分，如无可持续发展指标可合并至社会效益指标以20分考核） （可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映）		12.5	依据：自评表、满意度 根据自评表，已完成验收工作，但由于学校资产系统未建好，设备无法转固录入系统，导致设备款项未能支付。但未提供相关验收记录，难以核实目标实现情况。 根据满意度调查，项目满意度较高，存在一定可持续性。
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采用问卷调查的方式开展满意度调查。 ①95%≤满意度≤100%，得5分； ②90%≤满意度≤95%，得4分； ③80%≤满意度≤90%，得3分； ④70%≤满意度≤80%，得2分； ⑤60%≤满意度≤70%，得1分； ⑥满意度<60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得0分。		5	依据：鸿瑞学校满意度调查表 已开展满意度调查，调查结果为“满意”，对应满意度比例为100%。
合计	—	—	100	—	73		
逆向指标	自评情况(-5分)	未完成1项内容扣1分，全部未完成扣1分	扣分项(-5)	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②评价材料（包含自评表、核查表及佐证材料等）是否完整、规范； ③评价材料是否真实、有效，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况； ④表格填写内容是否齐全，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。	-1	-1	自评表格填写中，绩效指标的预期值填写不规范。 <b>复审：</b> 自评表格填写中，绩效指标的预期值填写不规范，自评绩效指标与申报绩效指标不一致。
评价等级	优（90≤评价分数≤100）；良（80≤评价分数<90）；中（60≤评价分数<80）；差（0≤评价分数<60）					72	中
内容	评价意见						
总体评价	项目具备立项决策程序，但由于多数佐证项目进度但佐证资料缺失，导致无法准确衡量与评价项目产出和效益水平。						
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）	<b>初审意见：</b> 一、项目管理 尚未提供工程建设、财务管理相关内部控制管理制度，业务、财务内控管理制度缺失、管理机制不完善，存在职责分工、流程控制、表单使用等业务管控风险。 二、资金管理 年度预算执行率过低，项目预算编制时未充分考虑项目执行计划，导致因验收、资产入库等流程而出现支付不及时的情况。 三、绩效表现 一是尚未提供项目事前绩效申报材料，根据自评表填报情况，数量指标、质量指标未对子项内容进行拆分，个别质量指标内容实际应为时效指标，填报规范性不足。二是由于缺少目标申报表，且根据说明，项目已完成验收工作，但由于学校资产系统未建好，设备无法转固录入资产系统，导致设备款项未能支付。但未提供相关佐证资料。 四、自评工作质量 绩效自评表中存在绩效指标预期值填写不规范的情况。 <b>复审意见：</b> 一、项目管理 尚未提供工程建设管理相关内部控制管理制度，业务、财务内控管理制度缺失、管理机制不完善，存在职责分工、流程控制、表单使用等业务管控风险。资金管理相关内部控制内容有待完善。 二、资金管理 年度预算执行率过低，项目预算编制时未充分考虑项目执行计划，导致因验收、资产入库等流程而出现支付不及时的情况。 三、绩效表现 项目已完成验收工作，但由于学校资产系统未建好，设备无法转固录入资产系统，导致设备款项未能支付。但未提供相关佐证资料。 四、自评工作质量 绩效自评表中存在绩效指标预期值填写不规范的情况，自评绩效指标内容与申报绩效指标内容存在明显不一致。						
改进建议（包括管理优化、绩效提升、自评工作完善及预算调整等）	<b>初审意见：</b> 一、管理优化 完善内部控制管理制度体系，制定工程管理、固定资产管理、财务管理制度，明确工程、资金、固定资产管理职责、业务流程及相关工作表单，规范各项工作。 二、预算调整 优化预算编制时，应结合年度项目工作计划进行测算，对应采购、工程等阶段性工作及合同约定进行铺排。 三、绩效提升 完善预算项目事前申报工作资料，通过事前目标设定，对业务工作执行提供目标导向。在设置绩效目标预期值时，应量化指标达成，或明确计算、测量方法。 四、自评工作完善 一是规范填写自评表中的各项内容。二是补充提供各项产出、效益指标完成情况的佐证资料。 <b>复审意见：</b> 一、管理优化 完善内部控制管理制度体系，制定工程管理、固定资产管理制度，明确工程、固定资产管理职责、业务流程及相关工作表单，规范各项工作。 二、预算调整 优化预算编制时，应结合年度项目工作计划进行测算，对应采购、工程等阶段性工作及合同约定进行铺排。 三、自评工作完善 一是规范填写自评表中的各项内容。二是补充提供各项产出、效益指标完成情况的佐证资料。						
对下年度预算安排建议	保留( )， 保留但建议部分核减( )， 取消( )						
<p style="text-align: center;">评审组：陈汝婷、张卢月、黄耀龙、刘智涛</p> <p style="text-align: center;">机构名称(全称)：北京金凯伟业咨询有限公司</p> <p style="text-align: center;">日期：2024年4月30日</p>							

